

АНАЛИЗ

осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок за 2024 год

г. Прокопьевск

28.01.2025

В соответствии со статьей 100 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – ФЗ № 44-ФЗ) постановлением администрации города Прокопьевска от 23.11.2017 № 254-п (в ред. от 03.10.2022 № 225-п) утвержден порядок осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска в отношении подведомственных им заказчиков (далее – Порядок).

В соответствии с пунктом 15 Порядка, с планом проведения анализа осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска на 2023г., утвержденного распоряжением администрации города Прокопьевска от 20.12.2022 № 1351-р, проведен анализ осуществления отраслевыми органами администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок за 2023 год.

Анализ проведен по трем отраслевым органам администрации города Прокопьевска, а именно:

- Управление по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Прокопьевска (далее – Управление ФКСиМП) - 7 подведомственных учреждений (осуществляющие закупки в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ). Заключение № 2 от 09.01.2025;

- Комитет социальной защиты населения администрации города Прокопьевска (далее – КСЗН) - 3 подведомственных учреждения (осуществляющие закупки в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ). Заключение № 1 от 09.01.2025;

- Управление по культуре администрации города Прокопьевска (далее – Управление по культуре) - 11 подведомственных учреждений (осуществляющие закупки в соответствии с ФЗ № 44-ФЗ). Заключение № 3 от 09.01.2025.

Управление образования администрации города Прокопьевска информацию о проведении ведомственного контроля в сфере закупок в 2024 году в установленный срок не предоставило.

Анализ осуществления ведомственного контроля показал следующее:

1. Общие итоги ведомственного контроля

В рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска (далее – отраслевые органы) проведено 6 плановых проверок.

Охват проверками составил:

1. 14 % Управлением ФКСиМП (1 плановые проверки/ 7 учреждений, осуществляющие закупки согласно ФЗ № 44-ФЗ);
2. 66 % Комитет социальной защиты населения администрации города Прокопьевска (2 плановые проверки /3 учреждения);
3. 16 % Управление по культуре администрации города Прокопьевска (2 плановые проверки /12 учреждений).

2. Соблюдение требований Порядка при проведении контрольных мероприятий, реализация результатов контроля

В соответствии с пунктом 4 Порядка ведомственный контроль осуществляется в соответствии с регламентом, утвержденным органом контроля, который должен содержать последовательность действий и процессуальные сроки.

Отраслевыми органами администрации города Прокопьевска утверждены регламенты проведения ведомственного контроля:

1. Управление ФКСиМП – приказом Управления ФКСиМП от 14.12.2017 № 123 «Об утверждении регламента проведения Управлением ФКиС администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд в отношении подведомственных заказчиков» (в ред. от 06.10.2022 № 113/1) (далее – Регламент Управления ФКСиМП);

2. КСЗН – приказом КСЗН от 23.09.2020 № 123 «О внесении изменений в регламент Проведения Комитетом социальной защиты населения администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения нужд Прокопьевского городского округа в отношении подведомственных заказчиков, утвержденный приказом Комитета социальной защиты населения администрации города Прокопьевска от 18.12.2019 № 152»

3. Управление по культуре – приказом Управления по культуре от 20.12.2017 № 670 «Об утверждении регламента проведения Управлением по культуре администрации города Прокопьевска ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения нужд учреждений культуры, в отношении подведомственных Управлению по культуре администрации города Прокопьевска заказчиков» (в редакции приказа от 18.12.2020 № 659).

Анализ соблюдения требований, предусмотренных регламентами проведения ведомственного контроля, выявил следующие недостатки:

1. В документах, формируемых Управлением ФКСиМП при планировании и проведении проверок, Актах проверок в преамбуле указано Постановление от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд».

Указанное постановление регламентирует проведение ведомственного контроля в сфере закупок для Федеральных органов исполнительной власти, Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», органов управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, соответственно не применяется в отношении муниципальных нужд.

2. КСЗН при проведении проверок не соблюдены вопросы проверок в полном объеме, не составлены соответствующие документы, предусмотренные регламентом.

3. Управление по культуре не соблюдает порядок проведения проверок, установленный регламентом в части проверяемой информации, качество проверок оценено на низком уровне.

Как положительный фактор следует отметить, что контрольные мероприятия осуществлялись на основании приказов руководителей отраслевых органов на осуществление проверок (кроме КСЗН). По результатам проведения мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок составлялись Акты проверок¹.

Негативным фактором следует отметить, что при выявлении нарушений не принимаются соответствующие меры реагирования.

В соответствии с пунктом 12 Порядка по результатам проверки контрольной группой разрабатывается план мероприятий по устранению субъектом проверки в установленные сроки нарушений и недостатков.

В ходе анализа установлено, что:

- КСЗН при проведении контрольных мероприятий не составляется план устранения нарушений.

- Управлением ФКСиМП при проведении контрольных мероприятий нарушений не установлено, соответственно план мероприятий не разрабатывался.

- Управление по культуре в полном объеме не проверяет все вопросы, предусмотренные регламентом проведения проверки. План мероприятий не разрабатывался.

Также следует отметить, что при установлении проверяемого периода всеми органами-учредителями, осуществляющими ведомственный контроль, не учитывается фактор важности предупреждения нарушений и своевременности принятия мер, направленных на предупреждение и устранение нарушений. Проверка имеет значение в текущем финансовом году, соответственно проверяемый период должен составлять не более 6 месяцев до даты начала проверки.

¹ Рассматривалась общая форма Акта и отраженные вопросы проверки. Правильность выводов контрольных групп не оценивалась.

В соответствии с пунктом 13 Порядка в случае выявления по результатам проверок действий (бездействия), содержащих признаки административного правонарушения, материалы проверок подлежат направлению в отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска, а в случае выявления действий (бездействия), содержащих признаки состава уголовного преступления, - в правоохранительные органы.

Управлениями и Комитетом материалы проверок, содержащие признаки административного правонарушения, в отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска направлены не были, в том числе в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности (согласно части 1 статьи 4.5 КоАП РФ срок давности привлечения к административной ответственности за совершение административных правонарушений, за нарушения требований ФЗ № №44-ФЗ, составляет 1 год).

В анализируемом периоде действия (бездействия), содержащие признаки состава уголовного преступления, при осуществлении ведомственного контроля не выявлялись.

3.Основные виды выявленных нарушений

По результатам предоставленной для анализа информации основные нарушения, допускаемые подведомственными учреждениями выявлены по информации КСЗН.

Управлением ФКСиМП нарушений при проведении контрольных мероприятий не установлено.

КСЗН выявлены нарушения требований пункта 4 части 1 статьи 93 ФЗ № 44-ФЗ, однако информация не направлена в отдел внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска.

Управлением по культуре в полном объеме не проверены вопросы проверки, уровень выявления нарушений крайне низкий.

Основные нарушения и недостатки, допускаемые при осуществлении ведомственного контроля

Ведомственный контроль, осуществляемый отраслевыми органами в анализируемом периоде, имел следующие нарушения и недостатки:

1.Организационного и исполнительного характера, а именно несоблюдение требований, установленных регламентами проведения ведомственного контроля;

2. Объем охвата контрольными мероприятиями.

- нехватка специалистов в конкретных отраслевых органах приводит к низкому % проведения контрольных мероприятий.

3. Анализ качества проведения контрольных мероприятий свидетельствует о том, что выводы, сделанные контрольным органом (администрацией города Прокопьевска) учитываются руководителями отраслевых органов не в полном объеме.

Замечания, указанные в заключениях по результатам анализа ведомственного контроля за 2023 год не учтены отдельными руководителями отраслевых органов (Управлений) и непосредственными исполнителями, имеются недостатки по предоставлению информации для осуществления анализа контрольной деятельности.

Выводы по результатам анализа

Анализ, проведенный по отраслевым органам администрации города Прокопьевска, показал, что уровень ведомственного контроля в сфере закупок в отношении подведомственных учреждений, нельзя признать достаточным, в связи с:

- малым объемом охвата проверками или непроведение проверок отраслевыми органами администрации города Прокопьевска подведомственных учреждений, что создает риски совершения учреждениями нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок. Степень риска увеличивается, если принять во внимание количество подведомственных учреждений (например, около 78 подведомственных учреждений для Управления образования, при этом ведомственный контроль не осуществляется);

- отсутствием мер реагирования со стороны руководителей отраслевых органов в отношении подведомственных учреждений при выявлении у последних нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок;

- недостаточным уровнем знаний законодательства о контрактной системе в сфере закупок у лиц, уполномоченных на осуществление ведомственного контроля, что создает риски не обнаружения или неверной квалификации нарушений;

- недостаточным уровнем знаний законодательства о контрактной системе в сфере закупок у заказчиков.

Анализ также показал, что несмотря на проведенные проверки, заказчики продолжают допускать большое количество нарушений, выявляемых отделом внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок администрации города Прокопьевска при проведении ими плановых контрольных мероприятий, например:

1. нарушения при формировании позиций плана - графика;
2. нарушения при определении и обосновании НМЦК;
3. нарушения при оформлении и размещении документов о приемке и экспертизе товаров, работ, услуг;

4. нарушение сроков и условий оплаты договоров;
5. неприменение мер ответственности к поставщикам (исполнителям, подрядчикам);
6. нарушения при принятии товаров (работ, услуг) к бухгалтерскому учету.
7. нарушение сроков направления информации в единую информационную систему <https://zakupki.gov.ru/>.

Первый заместитель главы
города Прокопьевска

К.С. Коробкин

Исп.: И.В. Стефаненко
тел. 674-247